

貸借対照表

平成25年3月31日

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
普通預金山口銀行県庁内支店	33,674,750	36,450,156	△ 2,775,406
未収金	3,828,000	3,837,000	△ 9,000
流動資産合計	37,502,750	40,287,156	△ 2,784,406
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産	205,457,441	205,363,691	93,750
基本財産合計	205,457,441	205,363,691	93,750
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	15,298,440	13,444,700	1,853,740
奨励金制度引当資産	53,700,000	53,700,000	0
特定資産合計	68,998,440	67,144,700	1,853,740
(3) その他固定資産			
什器備品	1,988,861	3,514,572	△ 1,525,711
その他固定資産合計	1,988,861	3,514,572	△ 1,525,711
固定資産合計	276,444,742	276,022,963	421,779
資産合計	313,947,492	316,310,119	△ 2,362,627
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,818,740	1,493,891	6,324,849
預り金	1,296,830	1,142,506	154,324
流動負債合計	9,115,570	2,636,397	6,479,173
2. 固定負債			
退職給付引当金	15,298,440	13,444,700	1,853,740
固定負債合計	15,298,440	13,444,700	1,853,740
負債合計	24,414,010	16,081,097	8,332,913
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	205,457,441	205,363,691	93,750
(うち特定資産への充当額)	(53,700,000)	(53,700,000)	(0)
正味財産合計	289,533,482	300,229,022	△ 10,695,540
負債及び正味財産合計	313,947,492	316,310,119	△ 2,362,627

貸借対照表総括表

平成25年3月31日現在

(単位:円)

科 目	競技力向上 対策事業	総合的スポーツ 振興事業	共通	財政基盤 確立事業	山口きらら博 記念公園管 理運営事業	法人会計	合 計
I 資産の部							
1. 流動資産							
現金預金							
普通預金山口銀行県庁内支店	5,594,909	7,389,009	13,326,512		1,392,405	5,971,915	33,674,750
未収金	3,828,000	0	0	0	0	0	3,828,000
流動資産合計	9,422,909	7,389,009	13,326,512	0	1,392,405	5,971,915	37,502,750
2. 固定資産							
(1) 基本財産							
基本財産引当資産	0	0	0	0	0	205,457,441	205,457,441
基本財産合計	0	0	0	0	0	205,457,441	205,457,441
(2) 特定資産							
退職給付引当資産	7,418,740	5,802,030	0	0	0	2,077,670	15,298,440
奨励金制度引当資産	53,700,000						53,700,000
特定資産合計	61,118,740	5,802,030	0	0	0	2,077,670	68,998,440
(3) その他固定資産							
什器備品	1,189,327	509,712	0	0	0	289,822	1,988,861
その他固定資産合計	1,189,327	509,712	0	0	0	289,822	1,988,861
固定資産合計	62,308,067	6,311,742	0	0	0	207,824,933	276,444,742
資産合計	71,730,976	13,700,751	13,326,512	0	1,392,405	213,796,848	313,947,492
II 負債の部							
1. 流動負債							
未払金	6,368,884	463,924		0	985,932	0	7,818,740
預り金	658,051	232,306		0	406,473	0	1,296,830
流動負債合計	7,026,935	696,230	0	0	1,392,405	0	9,115,570
2. 固定負債							
退職給付引当金	7,418,740	5,802,030	0	0	0	2,077,670	15,298,440
固定負債合計	7,418,740	5,802,030	0	0	0	2,077,670	15,298,440
負債合計	14,445,675	6,498,260	0	0	1,392,405	2,077,670	24,414,010
III 正味財産の部							
1. 指定正味財産							
指定正味財産合計	0	0	0	0	0	0	0
2. 一般正味財産							
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(205,457,441)	(205,457,441)
(うち特定資産への充当額)	(53,700,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(53,700,000)
一般正味財産合計	57,285,301	7,202,491	13,326,512	0	0	211,719,178	289,533,482
正味財産合計	57,285,301	7,202,491	13,326,512	0	0	211,719,178	289,533,482
負債及び正味財産合計	71,730,976	13,700,751	13,326,512	0	1,392,405	213,796,848	313,947,492

正味財産増減計算書

0-0-0
法人全体

公益財団法人 山口県体育協会
(単位:円)

平成 24年4月1日から平成 25年3月31日まで

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	2,285,244	2,309,835	△ 24,591
② 受取会費	11,777,500	13,752,500	△ 1,975,000
③ 受取登録料	5,596,200	0	5,596,200
④ 事業収益	79,140,948	63,022,542	16,118,406
⑤ 受取補助金等	346,928,954	352,178,575	△ 5,249,621
⑥ 受取負担金	6,298,509	8,272,600	△ 1,974,091
⑦ 受取寄付金	23,928,237	357,321,690	△ 333,393,453
⑧ 雑収益	48,844	1,898,205	△ 1,849,361
経常収益計	476,004,436	798,755,947	△ 322,751,511
(2) 経常費用			
① 事業費	480,831,702	789,560,057	△ 308,728,355
② 管理費	5,788,377	19,748,414	△ 13,960,037
経常費用計	486,620,079	809,308,471	△ 322,688,392
当期経常増減額	△ 10,615,643	△ 10,552,524	△ 63,119
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 過年度修正益	0	299,905	△ 299,905
経常外収益計	0	299,905	△ 299,905
(2) 経常外費用			
① 除却損失	79,897	148,140	△ 68,243
経常外費用計	79,897	148,140	△ 68,243
当期経常外増減額	△ 79,897	151,765	△ 231,662
当期一般正味財産増減額	△ 10,695,540	△ 10,400,759	△ 294,781
一般正味財産期首残高	300,229,022	310,629,781	△ 10,400,759
一般正味財産期末残高	289,533,482	300,229,022	△ 10,695,540
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	289,533,482	300,229,022	△ 10,695,540

正味財産増減計算書総括表

(単位：円)

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

科 目	競技力向上対策事業	総合的スポーツ振興事業	共通	財政基盤確立事業	山口きらら博記念公園管理運営事業	法人会計	合 計
I 一般正味財産増減の部							
1. 経常増減の部							
(1) 経常収益							
基本財産運用益	0	0	0	0	0	2,285,244	2,285,244
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	2,285,244	2,285,244
受取会費	0	0	7,034,500	0	0	4,743,000	11,777,500
正会員受取会費	0	0	4,743,500	0	0	4,743,000	9,486,500
賛助会員受取会費	0	0	2,291,000	0	0	0	2,291,000
受取登録料	0	5,596,200	0	0	0	0	5,596,200
受取登録料	0	5,596,200	0	0	0	0	5,596,200
事業収益	0	22,464,000	0	0	56,676,948	0	79,140,948
県体育大会運営収益	0	2,983,000	0	0	0	0	2,983,000
山口きらら博記念公園管理運営収益	0	0	0	0	56,676,948	0	56,676,948
山口県受託事業収益	0	19,481,000	0	0	0	0	19,481,000
受取補助金等	339,012,704	7,453,544	0	0	0	462,706	346,928,954
受取県補助金	335,576,944	0	0	0	0	462,706	336,039,650
受取助成金	3,435,760	7,453,544	0	0	0	0	10,889,304
受取負担金	0	6,298,509	0	0	0	0	6,298,509
受取負担金	0	6,298,509	0	0	0	0	6,298,509
受取寄付金	17,188,820	6,739,417	0	0	0	0	23,928,237
受取寄付金	17,188,820	6,739,417	0	0	0	0	23,928,237
雑収益	10,978	1,025	0	0	0	36,841	48,844
受取利息	10,978	1,025	0	0	0	36,841	48,844
経常収益計	356,212,502	48,552,695	7,034,500	0	56,676,948	7,527,791	476,004,436
(2) 経常費用							
事業費	369,985,027	54,169,727	0	0	56,676,948	0	480,831,702
給料手当	70,644,603	22,749,994	0	0	42,024,079	0	135,418,676
臨時雇賃金	0	0	0	0	5,917,860	0	5,917,860
退職給付費用	1,120,540	0	0	0	0	0	1,120,540
福利厚生費	9,647,744	3,286,721	0	0	5,790,745	0	18,725,210
旅費交通費	9,873,878	2,933,013	0	0	165,955	0	12,972,846
通信運搬費	1,920,650	551,280	0	0	38,746	0	2,510,676
減価償却費	932,591	399,682	0	0	0	0	1,332,273
什器備品減価償却費	932,591	399,682	0	0	0	0	1,332,273
消耗什器備品費	3,882,345	0	0	0	0	0	3,882,345
消耗品費	3,597,073	3,032,119	0	0	494,893	0	7,124,085
修繕費	586,830	0	0	0	0	0	586,830
印刷製本費	414,855	1,235,850	0	0	0	0	1,650,705
燃料費	200,145	0	0	0	0	0	200,145
光熱水費	487,220	225,356	0	0	0	0	712,576
賃借料	3,789,866	1,013,432	0	0	0	0	4,803,298
保険料	76,500	31,137	0	0	187,070	0	294,707
諸謝金	3,341,040	639,450	0	0	0	0	3,980,490
租税公課	700	230,614	0	0	1,704,611	0	1,935,925
支払負担金	66,000	28,300	0	0	0	0	94,300
支払助成金	257,684,960	8,890,430	0	0	0	0	266,575,390
支払寄付金	0	30,000	0	0	0	0	30,000
委託費	399,000	8,010,981	0	0	0	0	8,409,981
雑費	1,318,487	881,368	0	0	352,989	0	2,552,844
管理費	0	0	0	0	0	5,788,377	5,788,377
給料手当	0	0	0	0	0	2,537,154	2,537,154
退職給付費用	0	0	0	0	0	733,200	733,200
福利厚生費	0	0	0	0	0	346,949	346,949
会議費	0	0	0	0	0	102,005	102,005
旅費交通費	0	0	0	0	0	415,208	415,208
通信運搬費	0	0	0	0	0	89,276	89,276
減価償却費	0	0	0	0	0	113,541	113,541
什器備品減価償却費	0	0	0	0	0	113,541	113,541
消耗品費	0	0	0	0	0	85,992	85,992
印刷製本費	0	0	0	0	0	60,900	60,900
光熱水費	0	0	0	0	0	56,339	56,339
賃借料	0	0	0	0	0	18,170	18,170
租税公課	0	0	0	0	0	482,975	482,975
支払負担金	0	0	0	0	0	493,500	493,500
委託費	0	0	0	0	0	42,000	42,000
雑費	0	0	0	0	0	211,168	211,168
経常費用計	369,985,027	54,169,727	0	0	56,676,948	5,788,377	486,620,079
当期経常増減額	▲ 13,772,525	▲ 5,617,032	7,034,500	0	0	1,739,414	▲ 10,615,643
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用							
除却損失	79,897	0	0	0	0	0	79,897
什器備品除却損	79,897	0	0	0	0	0	79,897
経常外費用計	79,897	0	0	0	0	0	79,897
当期経常外増減額	▲ 79,897	0	0	0	0	0	▲ 79,897
他会計振替額	7,000,000	0	▲ 7,000,000	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	▲ 6,852,422	▲ 5,617,032	34,500	0	0	1,739,414	▲ 10,695,540
一般正味財産期首残高	64,137,723	12,819,523	13,292,012	0	0	209,979,764	300,229,022
一般正味財産期末残高	57,285,301	7,202,491	13,326,512	0	0	211,719,178	289,533,482
II 指定正味財産増減の部							
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	57,285,301	7,202,491	13,326,512	0	0	211,719,178	289,533,482

財産目録

平成25年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)	預金	普通預金山口銀行県庁内支店	運転資金として	33,674,750	
	未収金	日本スポーツ振興センター他	公益目的事業・受取助成金未収分として	3,828,000	
流動資産合計				37,502,750	
(固定資産)	基本財産	基本財産引当資産	定期預金、利付国債、普通預金 山口銀行 西京銀行 山口県信用農業協同組合連合会 三菱UFJモルガン・スタンレー証券 野村証券	運用益を運営管理業務の財源に充当している	205,457,441
特定資産		退職給付引当資産	定期預金山口銀行県庁内支店	職員退職給付引当資産として積み立てている	15,298,440
		奨励金制度引当資産	普通預金山口銀行県庁内支店	公益目的事業の財源に充てている	53,700,000
その他固定資産		什器備品		公益目的保有財産 管理運営の用に供している	1,699,039 289,822
固定資産合計				276,444,742	
資産合計				313,947,492	
(流動負債)	未払金		公益目的事業・受取補助金返納の未払い分	7,818,740	
	預り金	職員分	公益目的事業及び運営管理業務に従事する職員の社会保険料として	1,296,830	
流動負債合計				9,115,570	
(固定負債)	退職給付引当金	職員分	職員2名に対する退職金の支払いに備えたもの	15,298,440	
固定負債合計				15,298,440	
負債合計				24,414,010	
正味財産				289,533,482	

財務諸表に対する注記 公益財団法人山口県体育協会

平成25年3月31日現在

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券……償却原価法(定額法)によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
固定資産の減価償却方法は、定額法で行っている。
- (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金は、従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。(単位:円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
基本財産	205,363,691	93,750		205,457,441
小計	205,363,691	93,750	0	205,457,441
特定資産				
退職給付引当資産	13,444,700	1,853,740	0	15,298,440
奨励金制度引当資産	53,700,000			53,700,000
小計	67,144,700	1,853,740	0	68,998,440
合計	272,508,391	1,947,490	0	274,455,881

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。(単位:円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
基本財産	205,457,441	0	205,457,441	
小計	205,457,441	0	205,457,441	
特定資産				
退職給付引当資産	15,298,440	0	0	15,298,440
奨励金制度引当資産	53,700,000	0	53,700,000	0
小計	68,998,440	0	53,700,000	15,298,440
合計	274,455,881	0	259,157,441	15,298,440

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。(単位:円)

科目	取得価格	減価償却	当期末残高
その他の固定資産			
什器備品	13,214,073	11,225,212	1,988,861
合計	13,214,073	11,225,212	1,988,861

5 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は次のとおりである。(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
受取県補助金	山口県	0	336,039,650	336,039,650	0	一般正味財産
助成金						
受取助成金	日本体育協会	0	7,636,304	7,636,304	0	一般正味財産
受取助成金	日本スポーツ振興センター	0	3,253,000	3,253,000	0	一般正味財産
合計		0	346,928,954	346,928,954	0	

収支計算書に対する注記 公益財団法人山口県体育協会

平成25年3月31日現在

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、未払金、預り金を含めている。
なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	36,450,156	33,674,750
未収金	3,837,000	3,828,000
合計	40,287,156	37,502,750
未払金	1,493,891	7,818,740
預り金	1,142,506	1,296,830
合計	2,636,397	9,115,570
次期繰越収支差額	37,650,759	28,387,180

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記に掲載している。

2 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	13,444,700	1,853,740	0	0	15,298,440
引当金計	13,444,700	1,853,740	0	0	15,298,440